



УКРАЇНА

ЖИТОМИРСЬКА МІСЬКА РАДА

Департамент бюджету та фінансів

майдан ім. С.П.Корольова, 4/2, м. Житомир, 10014, тел. 48-12-25,

E-mail: fin@zt-rada.gov.ua, код ЄДРПОУ 02313430

НАКАЗ

Від 23.01.2024

№ 1-Д

Про затвердження Програми

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом», рішення міської ради від 21.12.2023 №969 "Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік"

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника директора департаменту бюджету та фінансів Житомирської міської ради - начальника відділу міжбюджетних відносин та управління місцевим боргом.

Директор

Діна ПРОХОРЧУК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Департаменту бюджету та фінансів Житомирської міської ради від 23.01.2024 № 1-Д

ПРОГРАМА

управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік

Програма управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік розроблена відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 1 серпня 2012 року №815.

Звіт про виконання програми управління боргом місцевого бюджету за звітний бюджетний період буде сформовано та опубліковано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

1. Основні заходи, які планується здійснити для управління місцевим боргом:

- утримання обсягу місцевого боргу на економічно безпечному рівні;
- своєчасне та в повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом;
- проведення операцій, пов'язаних з управлінням місцевим боргом, з метою економії коштів бюджету Житомирської міської територіальної громади;
- здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом;
- забезпечення прозорості діяльності, пов'язаної з управлінням місцевим боргом, та публічності відповідної інформації.

2. Показники рішення «Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік» в частині боргу місцевого бюджету

Рішенням міської ради від 21.12.2023 №969 "Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік" визначено граничний розмір місцевого боргу місцевого бюджету станом на 31.12.2024 року в сумі 148 500,0 тис.грн.

Витрати місцевого бюджету на 2024 рік з обслуговування кредиту заплановано у сумі 5 125,0 тис.грн відповідно до:

- планових обсягів запозичень на 2024 рік на фінансування енергоефективних проектів громади;
- прогнозу обсягів витрат на обслуговування боргу місцевого бюджету.

Станом на 01.01.2024 рахується внутрішній борг загального фонду бюджету, а саме: заборгованість по середньостроковій позиці, яка отримана в 2014 році в органах Державної казначейської служби в зв'язку з невиконанням плану Міністерства фінансів України по доходах, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, в сумі 56 117,3 тис.грн. Відповідно до пункту 21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України погашення заборгованості за середньостроковими позиками перед державним бюджетом, яка знаходиться на обліку в Казначействі України, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

3. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Житомирської міської територіальної громади у 2024 році

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Житомирської міської територіальної громади (бюджету розвитку) у 2024 році планується надходження кредитних коштів від Кредитної установи для відбудови («KfW») шляхом укладання субкредитної угоди між Міністерством фінансів України, Міністерством розвитку громад та територій України та Житомирською міською радою на реалізацію проекту «Енергоефективність у громадах» в сумі 148 500,0 тис. гривень.

Реалізацію проекту «Енергоефективність у громадах» планується розпочати в 2024 році. Проект передбачає комплексну термореновацію 40 будівель закладів освіти міста.

Вартість проекту: 17,7 млн. євро, в тому числі:

- кредитні кошти – 12,75 млн. євро;
- грант спеціального фонду KfW – 2,05 млн євро;
- кошти бюджету громади (відшкодування ПДВ 20%) – 2,9 млн. євро;

Термін реалізації проекту: 2023-2026 роки;

Умови кредитування:

строк – 30 (тридцять) років, з урахуванням пільгового періоду, що становить 10 (десять) років;

відсотки за користування запозиченням становлять 2% річних та нараховуються починаючи з дат, на які виплачувані кошти зараховуються в дебіт рахунку, та закінчуючи датами, на які платежі з повернення списуються в кредит рахунку KfW;

плата за зобов'язання в розмірі 0,25% річних нараховується на невибрані суми субкредиту за період, який починається через три місяці після підписання Угоди про кредит та грант, і закінчується датою, на яку виплачені кошти зараховуються в дебіт рахунку;

розмір плати за надання субкредиту становить 0,25 % річних вибраної та непогашеної суми субкредиту.

4. Стан та структура боргу місцевого бюджету на 2024 рік

До структури боргу місцевого бюджету на кінець 2024 року включаються отримані та не погашені запозичення, а саме надходження кредитних коштів від Кредитної установи для відбудови («KfW») шляхом укладання субкредитного договору між Міністерством фінансів України, Міністерством розвитку громад та територій України та Житомирською міською радою на реалізацію проєкту в сумі 3 300,0 тис.євро, або 148 500,0 тис. гривень.

Упродовж 2024 року фінансування бюджету Житомирської міської територіальної громади здійснюватиметься:

- за типом кредитора – внутрішній борг;
- за строком погашення – довгострокове запозичення;
- за типом боргового інструменту – запозичення;
- за видом запозичення – іноземна валюта (євро).

В разі отримання кредиту внутрішній борг спеціального фонду бюджету на кінець року становитиме 148 500,0 тис.грн.

5. Погашення та обслуговування боргу

Погашення зобов'язань по субкредитному договору по проєкту «Енергоефективність у громадах» після закінчення пільгового періоду з 2032 року.

В бюджеті громади 2024 року на виконання зобов'язань за договором планується 5 125,0 тис.грн на сплату відсотків за користування частиною коштів кредиту. плату за зобов'язання та плату за надання субкредиту.

Місцевий борг на кінець 2024 року планується в сумі 148 500,0 тис.грн.

6. Оцінка ризиків

Показники місцевих запозичень, та відповідно, місцевого боргу можуть зазнати змін під впливом кон'юнктури фінансових ринків в результаті перерахунків у зв'язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

Враховуючи динаміку надходжень до загального фонду бюджету Житомирської міської територіальної громади – громада має достатньо коштів для обслуговування місцевого боргу. Відповідно до п.6 ст.74 Бюджетного кодексу України видатки місцевого бюджету на обслуговування місцевого боргу не можуть перевищувати 10 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету. Фактично співвідношення обсягу виплат з обслуговування боргу до видатків загального фонду бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік складає 0,0002 %.

Для здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом, департамент бюджету та фінансів Житомирської міської ради за рішенням міської ради може проводити операції з розміщення тимчасово вільних коштів місцевого бюджету на депозитах з подальшим поверненням

таких коштів до кінця бюджетного періоду та шляхом придбання державних цінних паперів.

7. Очікувані результати

Виконання Програми управління боргом Житомирської міської територіальної громади на 2024 рік сприятиме:

- виконанню зобов'язань за місцевим боргом своєчасно та в повному обсязі;
- дотриманню Бюджетного кодексу України та Закону України «Про ратифікацію Угоди між Кабінетом Міністрів України та Урядом Федеративної Республіки Німеччина про фінансове співробітництво (асигнування 2012-2019 років)» в частині залучення від Кредитної установи для відбудови («KfW») для реалізації проєкту «Енергоефективність у громадах» кредиту;
- продовженню розвитку міцних взаємовідносин з інвесторами та подальшому удосконаленню політики управління місцевим боргом.

Заступник директора департаменту
бюджету та фінансів Житомирської
міської ради - начальник відділу
міжбюджетних відносин та управління
місцевим боргом

Олег ЧВЕРТНЯК